

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el **presupuesto pagado** por **Pronosticos para la Asistencia Pública** (PAP) fue de 2,232,548.3 miles de pesos, cifra inferior en 8.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (7.3%), Gasto de Operación (9.7%) e Inversión Física (79.9%) y Otros de Inversión.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 8.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 7.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la aplicación de las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015 y las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015:
 - Con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-1 y 2015-6-HJY-7 de fechas de autorización 20 de mayo y 10 de diciembre del 2015, respectivamente, se redujo mediante adecuaciones externas el Capítulo de Servicios Personales por un monto total de 5,910.6 miles de pesos integrados por: 27.8 miles de pesos, derivado de la aplicación de las "Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015; 5,882.8 miles de pesos, como resultado del cumplimiento de las "Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015, correspondientes a los recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 16 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015 y los recursos generados por economías en el rubro de paquete salarial.
 - Asimismo, con folio de adecuación No. 2015-6-HJY-5 de fecha 17 de agosto de 2015, se autorizó la adecuación interna compensada entre las partidas del mismo capítulo de Servicios Personales, para registrar el incremento salarial al personal operativo de base y de confianza, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002383 de fecha 16 de julio de 2015; así como la actualización al monto de la prestación de Despensa para el personal de mando y enlace, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, el cual fue autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002496 de fecha 23 de julio del 2015.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 9.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de los siguientes movimientos realizados en los capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado menor de 19.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio en las partidas 23301, Productos, de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima, toda vez que se erogaron menos recursos para la adquisición de los boletos de los productos Instantáneos, la partida 27101, Vestuarios y Uniformes, también refleja un menor ejercicio debido a que se tuvo un desfase en la entrega de los bienes y, por otra parte, derivado de la aplicación de medidas de austeridad, se muestra un inferior ejercicio en la partida 26103, Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 9.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el menor ejercicio en la partida 39202, Otros Impuestos y Derechos, debido a las inferiores erogaciones por concepto del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, menor ejercicio también en la partida 33903, Servicios Integrales, originado por las medidas de racionalidad y austeridad, entre otras. Asimismo con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-3, 2015-6-HJY-6, 2015-6-HJY-9 y 2015-6-HJY-10, de fechas 9 de junio, 8 de octubre del 2015, 4 de enero y 3 de febrero del 2016, respectivamente, la entidad traspasó 2,039.8 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales a los capítulos 2000 Materiales y Suministros por un monto de 2,024.9 miles de pesos y un monto de 14.9 miles de pesos al 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles, con la finalidad de cubrir la modificación del programa

CUENTA PÚBLICA 2015

de inversión de adquisiciones, mismos que fueron autorizados por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante Clave de Cartera 1406HJY0001.

- ◆ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 911.1%, equivalentes a 33,237.0 miles de pesos, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por el pago de obligaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente. Asimismo, se incluyen en este concepto las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros, las cuales no fueron programadas dentro del presupuesto aprobado por tratarse de operaciones transitorias, aunado que originalmente la entidad sólo programó recursos para el rubro de operaciones ajenas recuperables, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante en el renglón por cuenta de terceros los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se obtenga, ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos).

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** de un presupuesto aprobado de 6,622.4 miles de pesos a un presupuesto pagado de 78.0 miles de pesos, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** se muestra un menor ejercicio del 79.9% debido a que se reprogramó la adquisición de equipos para el circuito cerrado, asimismo, se realizó el traspaso compensado de recursos del capítulo de Servicios Generales para adquirir bienes muebles y equipos de administración para las actividades, la modificación fue registrada en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) con el folio No. 2015-6-HJY-6 del 8 de octubre de 2015.
 - ◆ Los rubros de **Subsidios** no tuvieron asignación de recursos.
 - ◆ En Otros de Inversión se pasó de un presupuesto aprobado de 3,000.0 miles de pesos, a un presupuesto pagado de 807.8 miles de pesos, lo que se debe a la recuperación de los recursos por préstamos a los empleados de la entidad.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2015 PAP ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Gobierno, misma que comprende dos **funciones** la primera por la Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda se refiere Asuntos Financieros y Hacendarios.
 - ◆ La **finalidad de Gobierno** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 8.5% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas de PAP.
 - A través de la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 0.4% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función PAP registró erogaciones destinadas a la operación del Organismo Interno de Control para el cumplimiento de sus objetivos.
 - A través de la **función Asuntos Financieros Hacendarios** se erogó el 99.6% de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante la función Asuntos Financieros Hacendarios se realizó toda la operación sustantiva de PAP, que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos los productos en el mercado, alcanzando ventas netas por 3,018,396.8 miles de pesos, con lo cual PAP a nivel flujo de efectivo logró rebasar en 35.4%, equivalentes a 156,254.2 miles de pesos, la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de PAP en 2015:

CUENTA PÚBLICA 2015

| Contrataciones por Honorarios Pronósticos para la Asistencia Pública (Pesos) | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|
| UR | Descripción de Unidad Responsable | Total de Contratos | Presupuesto Pagado |
| | Total | 3 | 202,266. |
| HJY | Pronósticos para la Asistencia Pública | 3 | 202,266 |

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

| Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Pronósticos para la Asistencia Pública | | | | | |
|---|---------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------|---------|
| Grupo de Personal | Tabulador de Sueldos y Salarios | | Remuneraciones | | |
| | Mínimo | Máximo | Elementos Fijos Efectivo | Elementos Variables | |
| | | | | Efectivo | Especie |
| Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes) | | | | | |
| Jefatura de Unidad | 2,109,944 | 2,109,944 | 2,867,531 | | |
| Dirección General | 1,629,911 | 1,629,911 | 2,226,067 | | |
| Dirección General Adjunta y Subdirección General | 1,030,667 | 1,030,667 | 1,434,242 | | |
| Dirección de Área | 937,785 | 1,144,254 | 1,580,569 | | |
| Subdirección de Área | 343,970 | 574,691 | 813,440 | | |
| Jefatura de Departamento | 233,192 | 303,057 | 461,834 | | |
| Enlace (grupo P o equivalente) | 94,228 | 193,543 | 312,292 | | |
| Operativo | | | | | |
| Base | 91,680 | 147,478 | 273,171 | 14,618 | |
| Confianza | 90,480 | 116,160 | 273,843 | 15,931 | |

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública